

ИНФОРМАЦИЯ
о ходе исполнения бюджета муниципального образования
«Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района
Московской области
за 9 месяцев 2017 года

1. Общие показатели исполнения бюджета поселения

Решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района от 23.12.2016 № 107/26 «О бюджете муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области на 2017 год» утверждены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов в сумме 51 152,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 51 153,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 1,8 тыс. рублей.

На погашение дефицита бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района в 2017 году направляются поступления из источников финансирования дефицита бюджета в сумме 1,8 тыс. рублей, в том числе за счет получения кредитов от кредитных организаций бюджетам муниципальных образований в валюте Российской Федерации.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2017 год в течение 9 месяцев 2017 года (решения Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы от 29.03.2017 № 117/28, от 29.05.2017 № 122/30, от 29.09.2017 № 123/31), основные утвержденные параметры местного бюджета характеризуются следующим образом:

- общий объем доходов бюджета городского поселения им. Цюрупы в сумме 107 951,6 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета городского поселения им. Цюрупы в сумме 117 351,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета городского поселения им. Цюрупы в сумме 9 400,2 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2017 года утвержден распоряжением Главы городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области от 10.10.2017 № 50-р «Об утверждении сведений о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Городское поселение им. Цюрупы» Воскресенского муниципального района Московской области и о численности муниципальных служащих администрации, работников муниципальных учреждений за 3 квартал 2017 года».

Бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2017 года исполнен со следующими показателями:

- доходы – 36 770,7 тыс. рублей,
- расходы – 42 475,4 тыс. рублей,
- превышение расходов над доходами (дефицит) – 5 704,7 тыс. рублей.

Таким образом, при исполнении бюджета городского поселения им. Цюрупы по доходам 34,1% от уточненного бюджета (107 951,6 тыс. рублей) образовался дефицит в объеме 5 704,7 тыс. рублей.

Предельные объемы финансирования были открыты в объеме 46 613,6 тыс. рублей.

2. Исполнение доходной части бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2017 год за 9 месяцев 2017 года, годовые плановые назначения на 01.10.2017 года по доходам сложились в сумме 107 951,6 тыс. рублей.

Фактически за 9 месяцев 2017 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступило доходов в сумме 36 770,7 тыс. рублей, что составляет 34,1% к утвержденным решением Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района годовым плановым назначениям на 01.10.2017 года.

Из общего объема поступлений в сумме 36 770,7 тыс. рублей (100%) собственные доходы составили 11 349,7 тыс. рублей (30,9%), безвозмездные поступления составили 25 421,0 тыс. рублей (69,1%).

2.1. Собственные доходы

Основные показатели исполнения доходной части бюджета городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района за 9 месяцев 2017 года представлены в таблицах 1 и 2.

Динамика поступления собственных доходов в 2016-2017 годах

Таблица 1

тыс. рублей

Наименование доходов	по состоянию на:		Рост (снижение) поступлений 2017 года к уровню 2016 года
	01.10.2016	01.10.2017	
Всего, в том числе:	11 515,9	11 349,7	-166,2
Налог на доходы физических лиц	4 586,9	4 987,5	+400,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 515,1	1 926,6	-588,5
Налог на имущество физических лиц	72,6	170,1	+97,5
Земельный налог	2 175,5	2 213,6	+38,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 541,5	1 441,5	-100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	583,0	579,4	-3,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	41,3	31,0	-10,3

В целом сумма поступивших в бюджет городского поселения им. Цюрупы собственных доходов за 9 месяцев 2017 года ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 166,2 тыс. рублей или на 1,4%.

Увеличение поступлений произошло:

- по налогу на доходы физических лиц (+400,6 тыс. рублей или на 8,7%), за счет увеличения поступлений от налогов на доходы физических лиц, в том числе от налога на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также от налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации;

- по налогу на имущество физических лиц (+97,5 тыс. рублей или более чем в 2,3 раза) по причине изменения сроков уплаты налога в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2015 № 320-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» (не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом);

- по земельному налогу (+38,1 тыс. рублей или на 1,8%).

Уменьшение поступлений произошло:

- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (-588,5 тыс. рублей или 23,4%);

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-100,0 тыс. рублей или 6,5%), в связи с недопоступлением задолженности по арендной плате от АО «Мытищинская теплосеть»;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (-3,6 тыс. рублей или 0,6%);

- по штрафам, санкциям, возмещение ущерба (-10,3 тыс. рублей или 24,9%).

Таблица 2

**Исполнение плановых назначений собственных доходов
за 9 месяцев 2017 года**

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в т.ч.	23 666,0	11 349,7	48,0
Налог на доходы физических лиц	6 987,0	4 987,5	71,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 672,0	1 926,6	72,1
Налог на имущество физических лиц	1 210,0	170,1	14,1
Земельный налог	9 600,0	2 213,6	23,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 392,9	1 441,5	60,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	800,0	579,4	72,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4,1	31,0	7,6 раза

Фактически в отчетном периоде в бюджет городского поселения им. Цюрупы поступили собственные доходы в сумме 11 349,7 тыс. рублей, что составило 48,0% от плановых годовых бюджетных назначений (23 666,0 тыс. рублей).

Таким образом, за 9 месяцев текущего года, в целом по собственным доходам сложился низкий уровень поступлений в бюджет городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района Московской области.

Следует отметить, что самый низкий уровень поступления доходов за 9 месяцев 2017 года сложился:

- от налога на имущество физических лиц (14,1% от плана);

- от земельного налога (23,1% от плана).

2.2. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2017 года в бюджет городского поселения им. Цюрупы безвозмездные поступления поступили в сумме 25 421,0 тыс. рублей или 30,2% от плановых годовых бюджетных назначений.

**Исполнение плановых назначений безвозмездных поступлений
за 9 месяцев 2017 года**

Таблица 3

тыс. рублей

Наименование доходов	План (утвержденные бюджетные назначения на год)	Факт (исполнение за 9 месяцев)	Выполнение плана, %
Всего, в т.ч.	84 285,6	25 420,9	30,2
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	27 400,0	20 550,0	75,0
Межбюджетные субсидии	56 270,0	4 255,3	7,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	267,0	267,0	100
Иные межбюджетные трансферты	300,0	300,0	100
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	48,6	48,6	100

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2017 года составили дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 80,8% от общего объема безвозмездных поступлений.

Объем дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет городского поселения им. Цюрупы составил 20 550,0 тыс. рублей или 75,0% от плановых назначений.

Межбюджетные субсидии первоначальным бюджетом на 2017 год не планировались, в результате внесения изменений в бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2017 показатель по данному доходу составил 56 270,0 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев составило 4 255,3 рублей.

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, при плане 267,0 тыс. рублей, в бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2017 года поступили в размере 267,0 тыс. рублей или 100% от плановых назначений на 2017 год.

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет первоначальным бюджетом на 2017 год не планировались, в результате внесения изменений в бюджет городского поселения им. Цюрупы за 9 месяцев 2017 показатель по данному доходу составил 48,6 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев составило 100%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2017 года увеличился в целом на 10 137,5 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме поступлений за 9 месяцев 2017 года составила 69,1%, за аналогичный период прошлого года – 57,0%.

Из вышеизложенного следует, что бюджет городского поселения им. Цюрупы является дотационным, доля собственных доходов составляет 30,9%, доля безвозмездных поступлений 69,1%, что свидетельствует о необеспеченности расходных обязательств собственными доходами.

3. Исполнение расходов бюджета

С учетом изменений и дополнений, вносимых в бюджет на 2017 год в течение 9 месяцев 2017 года решениями Совета депутатов городского поселения им. Цюрупы Воскресенского муниципального района, годовые плановые назначения на 01.10.2017 по расходам, сложились в сумме 117 351,8 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2017 года составило 36,2% (план: 117 351,8 тыс. рублей, фактически исполнено 42 475,4 тыс. рублей). В целом не исполнено расходов бюджета на сумму 74 876,4 тыс. рублей.

Таблица 4

Выполнение плановых назначений по расходам за 9 месяцев 2017 года в разрезе разделов

тыс. рублей

Раздел	Утвержденные бюджетные годовые назначения	Фактически исполнено	% исполнения
0100 «Общегосударственные вопросы»	12 076,3	8 104,8	67,1
0200 «Национальная оборона»	267,0	207,0	77,5
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	414,5	196,4	47,4
0400 «Национальная экономика»	9 750,6	6 406,9	65,7
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	25 376,4	16 530,5	65,1
0700 «Образование»	33,2	33,2	100
0800 «Культура, кинематография»	60 496,9	8 214,1	13,6
1000 «Социальная политика»	445,2	333,9	75,0
1100 «Физическая культура и спорт»	8 491,5	2 448,6	28,8
1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,2	-	-
Всего	117 351,8	42 475,4	36,2

За аналогичный период прошлого года исполнение расходов бюджета составляло 25 560,8 тыс. рублей при плановых назначениях 56 306,0 тыс. рублей (45,4%), что свидетельствует о снижении исполнения фактических расходов в текущем периоде (36,2%) на 9,2%.

Структура расходов бюджета

Таблица 5

Наименование раздела	Удельный вес (%)	
	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2017 г.

0100 «Общегосударственные вопросы»	29,7	19,1
0200 «Национальная оборона»	0,8	0,5
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1,0	0,5
0400 «Национальная экономика»	12,8	15,1
0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	36,1	38,9
0700 «Образование»	-	0,1
0800 «Культура, кинематография»	10,0	19,2
1000 «Социальная политика»	1,1	0,8
1100 «Физическая культура и спорт»	8,5	5,8
Всего	100,0	100,0

Таблица 6

Динамика расходов бюджета за 2016-2017 годы

тыс. рублей

Раздел	Факт. исполнение за 9 месяцев 2016г.	Факт. исполнение за 9 месяцев 2017г.	Отклонение (+,-)
0100 «Общегосударственные вопросы»	7 582,5	8 104,8	+522,3
0200 «Национальная оборона»	195,4	207,0	+11,6
0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	247,3	196,4	-50,9
0400 «Национальная экономика»	3 275,4	6 406,9	+3 131,5
0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»	9 232,6	16 530,5	+7 297,9
0700 «Образование»	-	33,2	+33,2
0800 «Культура, кинематография»	2 562,3	8 214,1	+5 651,8
1000 «Социальная политика»	288,8	333,9	+45,1
1100 «Физическая культура и спорт»	2 176,5	2 448,6	+272,1
Всего	25 560,8	42 475,4	+16 914,6

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по данному разделу, составило 67,1%.

Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 3 971,5 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», фактическое исполнение составило 75,5% от годового плана, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 348,6 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», фактическое исполнение составило 73,7%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 329,4 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнено 67,5%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований – 2 704,5 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» не исполнено бюджетных ассигнований – 54,8 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 75,0%.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» не исполнено бюджетных ассигнований – 50,0 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 0,0%.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 40,2%, осталось неиспользованных средств в размере 484,2 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Исполнение по данному разделу составило 77,5%, при запланированных бюджетных назначениях в сумме 267,0 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 60,0 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по данному разделу, составило 47,4%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» остались неиспользованные средства в сумме 128,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 60,5%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 0,0%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 90,0 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение по данному разделу, составило 65,7%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 65,6%, не исполнено средств на сумму 3 340,7 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 94,0%, при запланированных бюджетных значениях 50,0 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по данному разделу, составило 65,1%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 26,4%, при запланированных бюджетных значениях 4 071,1 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных ассигнований в сумме 2 997,0 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» не исполнено бюджетных ассигнований в размере 49,0 тыс. рублей исполнение составило 82,9%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 72,4%, остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 5 799,9 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общее исполнение по данному разделу составило 100,0% при запланированных бюджетных значениях 33,2 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Исполнение по данному разделу составило – 13,6%.

По подразделу 0801 «Культура» – исполнение составило 3,6%, не исполнено бюджетных ассигнований – 52 282,8 тыс. рублей.

Раздел 1000 «Социальная политика»

В целом по данному разделу исполнение составило 75,0%, не исполнено бюджетных ассигнований – 111,3 тыс. рублей, а именно:

исполнение по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» составило 75,0% при запланированных назначениях 445,2 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Исполнение по данному разделу составило – 28,8%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» – исполнение бюджетных ассигнований, составило 28,8%. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 6 042,9 тыс. рублей.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу запланировано 0,2 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2017 года составило 0,0%.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Воскресенского муниципального района



Л.Д. Демина